

**Приложение към годишния финансов отчет  
на АЙ БИ ЕС – БЪЛГАРИЯ ЕООД  
за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.**

**1 Учредяване и регистрация**

Дружество АЙ БИ ЕС - БЪЛГАРИЯ ЕООД, с ЕИК: 131086564 е регистрирано в СГС по фирмено дело № 5167/2003 г., парт. № 76280, том 897, рег. I, стр. 80. Извършена е пререгистрация в Търговски регистър към Агенция по вписванията на 11.04.2008 г. Седалището и адреса на управление на Дружеството е гр. София, ул. Пимен Зографски 4.

Основният капитал на дружеството е 5 000 лева. Едноличен собственик на капитала е АЙ БИ ЕС ГРУП - БЪЛГАРИЯ АД.

АЙ БИ ЕС - БЪЛГАРИЯ ЕООД (IBS) е водеща българска компания посветена да доставя решения променящи живота и бизнеса, чрез иновативност и прогресивни технологии. Съчетава услуги в областта на информационните технологии с високо квалифицирани умения и професионализъм, които подпомагат развитието на организациите с оглед постигане на по-висока ефективност, по-добро ниво на обслужване на клиентите и партньорите и по-добра продуктивност.

Дружеството партнира с лидерите. IBS е Premier бизнес партньор на IBM и Lenovo, оторизиран сервиз за IBM/Lenovo продукти, оторизиран център за обучение за IBM софтуер, партньор на CISCO и ORACLE.

Компанията проектира, изгражда и поддържа интегрирани решения. Специализирана е в портали и системи за управление на взаимоотношенията с клиенти (CRM).

АЙ БИ ЕС - БЪЛГАРИЯ ЕООД притежава завиден опит в IBM персоналните компютри, сървъри, системи за съхранение на данни, информационни терминали и решения за магазини. Дружеството извършва консултации, доставка и поддръжка на целия набор от техника на IBM - от работни станции до оборудване за изчислителни центрове.

Компанията консултира клиентите си в създаването и изпълнението на техните ИТ стратегии, стъпвайки на задълбочени познания, аналитични умения и разбиране на бизнес процесите. IBS е сертифициран център за обучение върху софтуерните технологии на IBM.

Предметът на дейност на АЙ БИ ЕС – БЪЛГАРИЯ ЕООД е дейности в областта на информационните технологии. Компанията проектира, изгражда и поддържа интегрирани информационни решения. Специализирана е в портали и системи за управление на взаимоотношенията с клиенти (CRM). Дружеството притежава завиден опит в IBM персоналните компютри, сървъри, системи за съхранение на данни, информационни терминали и решения за магазини, извършва консултации, доставка и поддръжка на целия набор от техника на IBM - от работни станции до оборудване за изчислителни центрове. IBS е Premier бизнес партньор на IBM и Lenovo, оторизиран сервиз за IBM/Lenovo продукти, оторизиран център за обучение за IBM софтуер, партньор на CISCO и ORACLE.

Средносписъчният брой на персонала за отчетната 2022 година е 86 бр.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Горан Ангелов – управител на АЙ БИ ЕС - БЪЛГАРИЯ ЕООД на 28.02.2023 г.

## **2 Счетоводна политика**

### **2.1 База за изготвяне**

Дружеството изготвя финансовите си отчети в съответствие с презумпцията принципа на действащо предприятие.

Дружеството използва историческата цена като база за оценка на своите активи и пасиви.

През 2022 година АЙ БИ ЕС - БЪЛГАРИЯ ЕООД прилага Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление №394/30.12.2015 г. на Министерски съвет.

### **2.2 Счетоводни принципи**

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи. През текущия отчетен период не са правени промени във възприетата счетоводна политика. За отразяване на фундаментални грешки, както и на промените в счетоводната политика, се прилага препоръчителният подход на СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, ако бъде приложимо.

### **2.3 Валута**

Дружеството води счетоводството си в български лев. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. Към 31 декември 2022 г. паричните средства, вземанията и задълженията са преоценени, като е приложен заключителният обменен курс на БНБ. Към 31 декември 2022 г. заключителният курс на БНБ за 1EUR е 1.95583 лева.

### **2.4 Сравнителни данни**

Перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричните потоци, представени във финансовия отчет за 2022 година са съпоставими с данните за 2021 година.

## **3 Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет**

### **3.1 Нетекущи активи**

Възприетият подход за класифициране на материалните активи като нетекущи е същите да се използват за производството и/или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. При първоначалното придобиване нетекущите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700,00 лв., под който придобитите дълготрайните материални активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 50,00 лв.( петдесет лева), под който придобитите дълготрайните нематериални активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като е прилаган линейният метод. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- сгради – 25 години
- машини, съоръжения и производствено оборудване – 3,33 години
- автомобили - 4 години
- компютри, периферни устройства за тях, софтуер, мобилни телефони – 2 години
- офис обзавеждане – 6,67 години

### 3.2 Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Изписването е по средно претеглена цена.

През периода не е отчитана обезценка на материалните запаси до нетната реализируема стойност. Дружеството не е представяло материални запаси, дадени в залог, обезпечение или друга правна тежест.

### 3.3 Финансови инструменти

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено, когато стане страна в договорните условия на инструмента. Финансовите инструменти, представени в отчета на предприятието са:

- Финансови активи, които включват търговски и други вземания, предоставени заеми;
- Финансови пасиви, които включват получени заеми и други лихвоносни задължения, търговски задължения и други;

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

- а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
- б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
  - хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
  - данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;

- трансферни данъци и мита и други

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансираня и разпределения на административни и други общи разходи.

*Последващо отчитане на финансови активи*

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

- а) финансови активи, държани за търгуване;
- б) финансови активи, обявени за продажба.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

- а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и
- б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка в края на всеки отчетен период.

*Последващо отчитане на финансови пасиви*

След първоначалното признаване предприятието оценява по:

- а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и
- б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Изисквания при определяне на справедлива стойност на финансови инструменти при последващото им отчитане.

Справедливата стойност на финансов инструмент може да се изчисли по надежден начин, когато:

- а) непостоянството в обхвата на разумните оценки на справедливата стойност е незначително за даден финансов инструмент, или
- б) вероятностите за различните оценки в рамките на обхвата могат да бъдат разумно определени и използвани за пресмятане на справедливата стойност.

Вземанията и задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс към 31 декември 2022 г.

### **3.4 Парични средства**

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти.

Паричните наличности представляват налични в брой пари и безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31 декември 2022 г.

Към 31 декември 2022 г. заключителният курс на БНБ за 1EUR е 1.95583 лева.

### **3.5 Разходи за бъдещи периоди**

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2022 г., които са свързани със следващи отчетни периоди.

### **3.6 Собствен капитал**

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31 декември 2022 г.

Последният приет годишен финансов отчет се отнася за финансовата 2022 година. Собственият капитал на дружеството за текущия период е в размер на 7 970 хил. лева, което включва записан капитал в размер на 5 хил. лв., неразпределена печалба в размер на 4 409 хил. лева и текуща печалба в размер на 3 556 хил. лева.

### **3.7 Валутен риск**

Дружеството е осъществило сделки в чуждестранна валута през 2022 г., поради което е било изложено на валутен риск.

### **3.8 Лихвен риск**

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са получените заеми. Дружеството е потенциално изложено на риск на паричния поток и на справедливата стойност, в случай, че лихвените нива се изменят значително спрямо нивата от момента на договарянето.

### **3.9 Кредитен риск**

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби и предоставен заем. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

### 3.10 Приходи и разходи

Приходите включват brutните потоци от икономически изгоди, получени от и дължими на предприятието. Не се считат за приходи събраните суми от името на трети лица, като на пример данък върху добавената стойност, застраховки, суми, събрани от името на възложителя, и други, които предприятието получава, но те не водят до увеличаване на собствения капитал. Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Когато потокът от парични средства се забави, справедливата стойност на плащането може да бъде по-малка от номиналната стойност на получените или подлежащите на получаване парични средства. Разликата между справедливата стойност и номиналната стойност на плащането се признава за лихвен приход.

Приходът се признава, когато:

- а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

### 3.11 Данъци върху печалбата

Дружеството представя разход за данъци от печалбата, който включва сумата на текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци от печалбата и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни отчетни периоди.

Текущият данък от печалбата е сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими по отношение на данъчната печалба за периода. Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет.

### 3.12 Сделки със свързани лица

#### Основните сделки със свързани лица се състоят от:

| Вид сделки                                     | Сума                | Сума                |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                | (хил. лева)<br>2022 | (хил. лева)<br>2021 |
| предоставени услуги на АЙ БИ ЕС МАКЕДОНИЯ      | 1                   | -                   |
| предоставени услуги на ДЗЗД Ай Би Ес Бул Ес Ай | 10                  | 16                  |

| Вземания             | Сума<br>(хил. лева)<br>2022 | Сума<br>(хил. лева)<br>2021 |
|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| АЙ БИ ЕС МАКЕДОНИЯ   | 1                           | -                           |
| <b>Общо вземания</b> | <b>1</b>                    | <b>-</b>                    |

  

| Задължения                       | Сума<br>(хил. лева)<br>2022 | Сума<br>(хил. лева)<br>2021 |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ДЗЗД КОНСОРЦИУМ АЙДОМ И АЙ БИ ЕС | 1                           | 1                           |
| <b>Общо задължения</b>           | <b>1</b>                    | <b>1</b>                    |

#### Сделки с ключов управленски персонал:

| Вид сделки                                               | Сума<br>(хил. лева)<br>2022 | Сума<br>(хил. лева)<br>2021 |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Възнаграждение по трудов договор за управление и контрол | 352                         | 330                         |
| Предоставен заем                                         | -                           | 84                          |

  

| Вземания         | Сума<br>(хил. лева)<br>2022 | Сума<br>(хил. лева)<br>2021 |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Предоставен заем | 184                         | 184                         |
|                  | <b>184</b>                  | <b>184</b>                  |

### 3.13 Лизинг

Финансов лизинг е лизингов договор, при който наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. В крайна сметка правото на собственост може да бъде или да не бъде прехвърлено.

Експлоатационен лизинг е всеки друг лизингов договор, при който не са на лице изискванията за финансов лизинг.

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата" (същност на сделката, а не форма на договора).

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. Лизинговият договор по принцип се класифицира като финансов лизинг, когато:

- наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор;
- наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив, и
- наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Финансовият лизинг се признава като актив и пасив в счетоводния баланс на наемателя с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък – по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

При изчисляването на минималните лизингови плащания скотовият фактор е лихвеният процент, заложен в лизинговия договор, ако той практически може да бъде определен. Когато не може да бъде определен, се използва диференциалният лихвен процент за задължението на наемателя.

Дружеството има сключени договори за финансов лизинг с ОББ Интерлийз ЕАД за покупката на автомобили с балансова стойност в размер на 2 хил. лв.

### **3.14 Събития след датата, към която е изготвен финансовият отчет**

Годишният финансов отчет на АЙ БИ ЕС – БЪЛГАРИЯ ЕООД е изготвен към 31 декември 2022 година.

Годишният финансов отчет е изготвен на 28.02.2023 година.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на счетоводния баланс, които да променят финансовите отчети към 31 декември 2022 г.

## **4 Пояснителни сведения**

### **4.1 Нетекучи /дълготрайни/ активи**

Дълготрайните активи по балансова стойност са в размер на 991 хил. лв.

Дружеството е включило в състава на ДА транспортни средства, които са придобити при условията на договори за финансов лизинг с балансова стойност към 31 декември 2022 г. в размер на 0 хил. лв.



Справка

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2022 г.

(хил.лв)

| ПОКАЗАТЕЛИ                                                                                     | Отчетна стойност на нетекущите активи |                             |                           |                           | Последваща оценка |           | Преоценена стойност (4+5-6) | Амортизация           |                        |                      |                            | Последваща оценка |           | Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13) | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|-----------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|-----------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                                                | В началото на периода                 | на постъпилите през периода | на излезлите през периода | В края на периода (1+2-3) | Увеличение        | Намаление |                             | В началото на периода | Начислена през периода | Описана през периода | В края на периода (8+9-10) | Увеличение        | Намаление |                                                     |                                             |
| a                                                                                              | 1                                     | 2                           | 3                         | 4                         | 5                 | 6         | 7                           | 8                     | 9                      | 10                   | 11                         | 12                | 13        | 14                                                  | 15                                          |
| <b>I. Нематериални активи</b>                                                                  |                                       |                             |                           |                           |                   |           |                             |                       |                        |                      |                            |                   |           |                                                     |                                             |
| Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 525                                   | -                           | -                         | 525                       | -                 | -         | 525                         | 525                   | -                      | -                    | 525                        | -                 | -         | 525                                                 | -                                           |
| <b>Общо за група I:</b>                                                                        | <b>525</b>                            | <b>-</b>                    | <b>-</b>                  | <b>525</b>                | <b>-</b>          | <b>-</b>  | <b>525</b>                  | <b>525</b>            | <b>-</b>               | <b>-</b>             | <b>525</b>                 | <b>-</b>          | <b>-</b>  | <b>525</b>                                          | <b>-</b>                                    |
| <b>II. Дълготрайни материални активи</b>                                                       |                                       |                             |                           |                           |                   |           |                             |                       |                        |                      |                            |                   |           |                                                     |                                             |
| 1. Машины, производствено оборудване и апаратура                                               | 3 578                                 | 756                         | 601                       | 3 733                     |                   |           | 3 733                       | 2 823                 | 726                    | 601                  | 2 948                      |                   |           | 2 948                                               | 785                                         |
| 2. Съоразения и други                                                                          | 1 137                                 | 142                         | 67                        | 1 212                     |                   |           | 1 212                       | 1 034                 | 54                     | 67                   | 1 021                      |                   |           | 1 021                                               | 191                                         |
| 3. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане                                            | 55                                    | 15                          | 55                        | 15                        |                   |           | 15                          |                       |                        |                      |                            |                   |           |                                                     | 15                                          |
| <b>Общо за група II:</b>                                                                       | <b>4 770</b>                          | <b>913</b>                  | <b>723</b>                | <b>4 960</b>              |                   |           | <b>4 960</b>                | <b>3 857</b>          | <b>780</b>             | <b>668</b>           | <b>3 969</b>               |                   |           | <b>3 969</b>                                        | <b>991</b>                                  |
| <b>III. Дългосрочни финансови активи</b>                                                       |                                       |                             |                           |                           |                   |           |                             |                       |                        |                      |                            |                   |           |                                                     |                                             |
| 1. Други заеми                                                                                 | 234                                   |                             |                           | 234                       | -                 | -         | 234                         | -                     | -                      | -                    | -                          | -                 | -         | -                                                   | 234                                         |
| <b>Общо за група III:</b>                                                                      | <b>234</b>                            |                             |                           | <b>234</b>                | <b>-</b>          | <b>-</b>  | <b>234</b>                  | <b>-</b>              | <b>-</b>               | <b>-</b>             | <b>-</b>                   | <b>-</b>          | <b>-</b>  | <b>-</b>                                            | <b>234</b>                                  |
| <b>Общо нетекущи активи (I+ II+ III)</b>                                                       | <b>5 529</b>                          | <b>913</b>                  | <b>723</b>                | <b>5 719</b>              |                   |           | <b>5 719</b>                | <b>4 382</b>          | <b>780</b>             | <b>668</b>           | <b>4 494</b>               |                   |           | <b>4 494</b>                                        | <b>1 225</b>                                |

## 4.2 Материални запаси

|                                | 2022         | 2021         |
|--------------------------------|--------------|--------------|
|                                | хил. лв.     | хил. лв.     |
| 1. Продукция и стоки, в т. ч.: | 3 416        | 3 880        |
| стоки                          | 2 590        | 2 371        |
| стоки на път                   | 826          | 1 509        |
| <b>Общо материални запаси</b>  | <b>3 416</b> | <b>3 880</b> |

## 4.3 Вземания

|                                 | 2022         | 2021         |
|---------------------------------|--------------|--------------|
|                                 | хил. лв.     | хил. лв.     |
| Вземания от клиенти:            | 1 707        | 2 915        |
| От клиенти нетно, в т.ч.:       | <u>1 707</u> | <u>2 915</u> |
| • до 1 година                   | 1 707        | 2 915        |
| Вземания от доставчици, в т.ч.: | 242          | 95           |
| • до 1 година                   | 242          | 95           |
| Вземания от гаранции            | 759          | 489          |
| Вземания по депозити            | 33           | 18           |
| Вземания по съдебни спорове     | 16           | 16           |
| Вземания от подотчетни лица     | 23           | -            |
| Други                           | 40           | 16           |
| <b>Общо вземания</b>            | <b>2 820</b> | <b>3 549</b> |

## 4.4 Парични средства

|                              | 2022          | 2021         |
|------------------------------|---------------|--------------|
|                              | хил. лв.      | хил. лв.     |
| В брой                       | 19            | 11           |
| В банки                      | 10 927        | 6 703        |
| <i>в т.ч. във валута</i>     | 4 350         | 3 637        |
| <b>Общо парични средства</b> | <b>10 946</b> | <b>6 714</b> |

## 4.5 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2022 г., които са свързани със следващи отчетни периоди.

## 4.6 Собствен капитал

Към 31 декември 2022 г. регистрираният капитал на АЙ БИ ЕС – БЪЛГАРИЯ ЕООД е в размер на 5 хил. лв. разпределен в 50 равни дяла, всеки с номинал 100 лв.

|             | 31 декември<br>2022 | 31 декември<br>2022 | 31 декември<br>2021 | 31 декември<br>2021 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             | Брой дялове         | %                   | Брой дялове         | %                   |
| АЙ БИ ЕС    | 50                  | 100                 | 50                  | 100                 |
| ГРУП –      |                     |                     |                     |                     |
| БЪЛГАРИЯ АД |                     |                     |                     |                     |
|             | 50                  | 100                 | 50                  | 100                 |

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2022 г. Последният приет годишен финансов отчет се отнася за финансовата 2021 г. Собственият капитал на дружеството за текущия период е в размер на 7 970 хил. лв., което включва записан капитал в размер на 5 хил. лв., неразпределена печалба в размер на 4 409 хил. лв. и текуща печалба в размер на 3 556 хил. лв.

#### 4.7 Задължения

|                                                   | 2022          | 2021         |
|---------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                   | хил. лв.      | хил. лв.     |
| 1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.: | 380           | 586          |
| - Задължения по банкови заеми, в т. ч.:           | 378           | 577          |
| • До 1 година                                     | 138           | 201          |
| • Над 1 година                                    | 240           | 376          |
| - Задължения по финансов лизинг, в т. ч.:         | 2             | 9            |
| • До 1 година                                     | 2             | 7            |
| • Над 1 година                                    | -             | 2            |
| 2. Получени аванси, в т. ч.:                      | 3 148         | 3 121        |
| До 1 година                                       | 3 148         | 3 121        |
| 3. Задължения към доставчици, в т. ч.:            | 5 298         | 4 513        |
| До 1 година                                       | 5 298         | 4 513        |
| 4. Други задължения, в т.ч.:                      | 1 619         | 1 181        |
| Към персонала                                     | 259           | 216          |
| Осигурителни задължения                           | 83            | 71           |
| Данъчни задължения                                | 1 275         | 891          |
| Други                                             | 2             | 3            |
| <b>Общо задължения</b>                            | <b>10 445</b> | <b>9 401</b> |

Сумата на неизплатените доходи на персонала към датата на отчета е в размер на 259 хил. лв. Задълженията към персонала и осигурителните предприятия са текущи и представляват възнагражденията и осигуровките.

Дружеството има дългосрочни задължения по получени банкови кредити с падеж 2023 г. при годишна лихва плаващ лихвен %. Кредитът е обезпечен с дълготрайни активи. Частта от кредита платима през 2023 г. е представена до 1 год. в счетоводния баланс.

Задълженията по финансов лизинг са за придобиване на товарни автомобили. Към датата на счетоводния баланс задълженията на дружеството са в размер на 2 хил. лв., които се изплащат на месечни вноски и последната е дължима през месец 03.2023 г. Сумата дължима през 2023 г. от задълженията по финансов лизинг е посочена в счетоводния баланс до 1 година.

През отчетния период на административния и ръководния персонал са начислени възнаграждения в размер на 352 хил. лв. Към датата на отчета дружеството е предоставило заем на административния и управленския персонал в размер на 184 хил. лв.

През отчетния период дружеството е начислило разходи за възнаграждения на регистриран одитор (ОД), както следва:

- Разходи за независим финансов одит;

Данъчните задължения са текущи и по своята същност са ДДС за внасяне и ДОД.

#### 4.8 Разходи за оперативна дейност

|                                                         | 2022          | 2021          |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                         | хил. лв.      | хил. лв.      |
| Разходи за материали, в т.ч.:                           | 136           | 89            |
| Гориво-смазочни материали                               | 76            | 42            |
| Ремонт и материали за ремонт                            | 3             | -             |
| Инвентар                                                | 18            | 6             |
| Канцеларски                                             | 8             | 7             |
| Рекламни материали и мостри                             | 6             | 2             |
| Представителни                                          | 8             | 5             |
| Други                                                   | 17            | 27            |
| Разходи за външни услуги, в т.ч.:                       | 2 554         | 2 133         |
| Разходи за наем                                         | 308           | 252           |
| Разходи за комунални услуги                             | 117           | 101           |
| Транспортни разходи                                     | 20            | 19            |
| Разходи за реклама                                      | 170           | 114           |
| Разходи за обучения                                     | 21            | 65            |
| Разходи за телефон и интернет                           | 61            | 56            |
| Разходи за лиценз                                       | 291           | 38            |
| Разходи за привлечен ресурс                             | 363           | 387           |
| Разходи за абонамент                                    | 30            | 51            |
| Разходи за счетоводни, одиторски и консултантски услуги | 316           | 401           |
| Разходи за застраховки                                  | 16            | 16            |
| Разходи за поддръжка                                    | 418           | 416           |
| Разходи за маркетинг                                    | 238           | 76            |
| Разходи за куриерски услуги                             | 22            | 17            |
| Ремонт и материали за ремонт                            | 8             | -             |
| Разходи за такси и адм. услуги                          | 67            | 26            |
| Други                                                   | 88            | 98            |
| Разходи за амортизации, в т. ч.:                        | 780           | 392           |
| Разходи за персонала                                    | 4 809         | 4 155         |
| Балансова стойност на продадените активи                | 26 465        | 26 306        |
| Други разходи, в т. ч.:                                 | 143           | 63            |
| Разходи за командировки                                 | 20            | 14            |
| Такси                                                   | 13            | 23            |
| Разходи за данъци                                       | 47            | 3             |
| Отписани вземания                                       | 2             | 15            |
| Дарения                                                 | 35            | -             |
| Други                                                   | 26            | 8             |
| <b>Общо разходи за оперативна дейност</b>               | <b>34 887</b> | <b>33 138</b> |

Към 31 декември 2022 година дружеството има неплатени текущи задължения, възникнали от начислени разходи в размер на 10 445 хил. лв., което включва задължение за получени услуги, материали, начислени лихви, разходи за данъци.

#### 4.9 Финансови разходи

|                                                     | 2022      | 2021      |
|-----------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                     | хил. лв.  | хил. лв.  |
| Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч.:   | 43        | 54        |
| Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове   | 43        | 54        |
| Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.: | 38        | 22        |
| Разходи за лихви                                    | 17        | 5         |
| Други финансови разходи                             | 21        | 17        |
| <b>Общо финансови разходи</b>                       | <b>81</b> | <b>76</b> |

#### 4.10 Приходи от дейността

|                                  | 2022          | 2021          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
|                                  | хил. лв.      | хил. лв.      |
| От продажба на стоки             | 29 334        | 27 404        |
| От продажба на услуги            | 9 487         | 8 463         |
| Други приходи                    | 48            | 151           |
| <b>Общо приходи от дейността</b> | <b>38 869</b> | <b>36 018</b> |

Към 31 декември 2022 дружеството има несъбрани текущи вземания в размер на 2 820 хил. лв., прозрителни от продажби на стоки, предоставени услуги, гаранции и аванси към доставчици.

#### 4.11 Финансови приходи

|                                                   | 2022      | 2021      |
|---------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                   | хил. лв.  | хил. лв.  |
| Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:          | 67        | 24        |
| Положителни разлики от промяна на валутни курсове | 60        | 17        |
| Приходи от лихви                                  | 7         | 7         |
| <b>Общо финансови приходи</b>                     | <b>67</b> | <b>24</b> |

#### 4.12 Данъци върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2022 год. е печалба в размер на 3 967 736,38 лв. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на 4 118 699 лв., обложена с данък върху печалбата в размер на 10 на сто.

|                                           | 2022         | 2021         |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                           | хил. лв.     | хил. лв.     |
| Счетоводна печалба преди данъчно облагане | 3 968        | 2 828        |
| Данъчни временни разлики (нетно)          | 34           | 18           |
| Данъчни постоянни разлики (нетно)         | 116          | 60           |
| <b>Данъчна печалба</b>                    | <b>4 118</b> | <b>2 906</b> |
| Текущ корпоративен данък 10%              | 412          | 291          |
| <b>Разходи за данъци</b>                  | <b>412</b>   | <b>291</b>   |

София,  
28.02.2023

Съставител:

Кремена Павлова

Управител:

Горан Ангелов

